FINEXT VAGYONKEZELŐ
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

KÖZLEMÉNYE

OSZTALÉK KIFIZETÉSÉNEK RENDJÉRŐL

A **Finext Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (a továbbiakban: a "**Kibocsátó**") Igazgatósága az Alapszabály 16.2 pontja értelmében tájékoztatja a részvényeseket, hogy a Kibocsátó 2020. április 20. napján megtartott éves rendes közgyűlése úgy döntött, hogy Kibocsátó „A" sorozatú részvényei után részvényenként 1.920,- Ft összegű, a „B" sorozatú részvényei után pedig részvényenként 960,- Ft összegű, azaz összesen 17.280.000.000,- Ft összegű osztalékot fizet ki az alábbiak szerint:

1. **Osztalék-fizetés kezdő időpontja:** 2020. május 6. Az osztalék kifizetését a Kibocsátó bonyolítja.

2. **Osztalékra való jogosultság**:

   E-7 munkanap: 2020. április 24. az utolsó kereskedési nap a BÉT-en, amikor még a Kibocsátó osztalékra jogosító részvényével lehet kereskedni.

   E-5 munkanap: 2020. április 28. azon részvényes jogosult az osztalékra, akinek a részvények ezen a fordulónapon a tulajdonában vannak, nevét a részvénykönyvbe a Kibocsátó alapszabályának megfelelően bejegyeztette.

   Az osztalékra való jog a kifizetés kezdőnapjától számított 5 év elteltével évül el, kivéve, ha ezt megelőzően megállapítást nyer, hogy a számviteli törvény szerinti beszámoló alapján az osztalékfizetésre nem lett volna jogszabályi lehetőség.

3. **Az osztalék kifizetésének a feltételei**: Az osztalék kifizetéséhez a részvénykönyvi bejegyzéshez megkövetelt adatokon felül az alábbi adatok szükségesek (melyek az osztalékkövetelés elévülési határideje alatt pótolhatóak):

   (i) Belföldi illetőségű természetes személy részvényes esetében: adóazonosító jel, születéskori név, születési hely és idő.

   (ii) Külföldi illetőségű természetes személy részvényes esetében: születéskori név, születési hely és idő.

   (iii) Belföldi illetőségű nem természetes személy részvényes esetében: adószám.

   (iv) Külföldi illetőségű nem természetes személy részvényes esetében: részvénykönyvi bejegyzéshez szükséges adatokon felül további adat nem szükséges.

   Az osztalék 2020. május 6-tól átutalással kerül közvetlenül a részvényes pénzintézetnél vezetett bankszámlájára vagy, a részvényes rendelkezései szerint az értékpapírszámlához tartozó pénzforgalmi számlájára átutalásra.

4. **Adólevonás:**

(i) Magánszemélyek esetén: A 2019. évi üzleti év eredménye után fizetett osztalékjövedelmet 15% személyijövedelemadó-fizetési kötelezettség (a továbbiakban: szja) terheli, kivéve a tartós befektetési számlán a lekötési nyilvántartásban rögzített osztalékra jogosító értékpapírnál (jelen esetben részvénynél). Ekkor a kifizetés szja levonása nélkül történik a magánszemély részvényes javára a számláját vezető hitelintézet vagy befektetési szolgáltató adatszolgáltatása alapján. Külföldi illetőségű magánszemély részvényesek esetében, amennyiben a részvényes a kettős adóztatás elkerülését szabályozó egyezmények alapján a kedvezményes adókulcs alkalmazásával kívánja az osztalékot megkapni, az Szja. törvény 7. számú mellékletében részletezett - 2020. adóévre vonatkozóan kiállított - dokumentumokat legkésőbb 2020. május 5-ig kell átadnia a Kibocsátó részére (1082 Budapest, Futó u. 47-53., 7. em.). Abban az esetben, ha az illetőségigazolás nem érkezik meg 2020. május 5-ig a Kibocsátóhoz, akkor az osztalék 15% személyi jövedelemadó levonásával kerül utalásra. Amennyiben a külföldi illetékességű részvénytulajdonos rendelkezik az Szja. törvény 7. számú mellékletben részletezett dokumentumokkal, valamint van a két ország között kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezmény és az kedvezményes adókulcsot ír elő, de a tulajdonos a dokumentumokat nem nyújtja be 2020. május 5-ig a Kibocsátóhoz és ezért az osztalék 15% személyi jövedelemadó levonásával került elutalásra számára, úgy a részvényes a 15%-os és a kedvezményes adókulcs közötti különbözetre adó-visszatérítési igényt terjeszthet elő a NAV Kiemelt Adózók Adó- és Vámigazgatóságán. Az adókülönbözetet az adóhatóság a külföldi illetőségű magánszemély által megjelölt fizetési számlára utalja át. Belföldi és külföldi illetőségű magánszemélyek által Tartós Befektetési Számlán tartott részvények esetén az osztalék kifizetése adó (szja) levonása nélkül történik. Az értékpapírszámla-vezető köteles az osztalékigény bejelentésével egyidejűleg a Kibocsátónak megadni azt az információt, hogy a részvények Tartós Befektetési Számlán (lekötési nyilvántartásban) vannak. Amennyiben az értékpapírszámla-vezető ezt elmulasztja, akkor az osztalék 15% személyi jövedelemadó levonásával kerül kifizetésre.

(ii) Jogi személy részvényes esetében: Jogi személy részvényes esetében az előírt adatok (belföldi illetőségű jogi személy esetén cégnév, székhely, adószám, külföldi illetőségű jogi személy esetén pedig cégnév és székhely) alapján az értékpapírszámla-vezető által megadott bankszámlára utalja át az osztalék összegét Kibocsátó. Jogi személy részvényes részére az osztalék kifizetése adó levonása nélkül történik.

(iii) Részvényesi meghatalmazottak (nominee) esetében: A tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvényben megfogalmazott részvényesi meghatalmazottak (nominee) részére az osztalék kifizetése szintén az e célból elrendelt tulajdonosi megfeleltetés alapján történik. A részvényesi meghatalmazottaknak (nominee) fizetett osztalékjövedelemből a fő szabály szerint 15% személyi jövedelemadó kerül levonásra. Amennyiben a részvényesi meghatalmazottról (nominee) az értékpapírszámla-vezetője a tulajdonosi megfeleltetésben megjelöli, hogy a részvényesi meghatalmazott (nominee) által képviselt összes részvényből mennyi részvény van jogi személy részvényesek (nem magánszemélyek) és mennyi részvény van magánszemély részvényesek tulajdonában, úgy az osztalék a jelzett részvényesi kategóriáknak megfelelő adó alkalmazásával kerül kifizetésre. Jogi személy részvényesek tulajdonában lévő részvények után a fizetendő osztalékból adó nem kerül levonásra. Magánszemély részvényesek tulajdonában lévő részvények után a fizetendő osztalékból 15% személyi jövedelemadó kerül levonásra. Amennyiben a részvényesi meghatalmazott (nominee) által képviselt részvény külföldi magánszemély részvényes tulajdonában van, aki a kedvezményes adólevonási kulcs alkalmazásával kívánja az osztalékot megkapni, úgy a tulajdonosi megfeleltetésben külön bontásban kell lejelenteni és a fenti (i) bekezdésben a külföldi magánszemély részvényesre vonatkozóan írottak szerint kell eljárnia. Amennyiben a részvényesi meghatalmazott (nominee) által képviselt részvény belföldi magánszemély részvényes tulajdonában van és a részvényesre vonatkozóan nem adják át a meghatározott adatokat (név, születési idő, adóazonosító jel), úgy az osztalék kifizetése nem teljesíthető. Felhívjuk a részvényesi meghatalmazottak (nominee) figyelmét, hogy a Kibocsátó a tulajdonosi megfeleltetésben megadott információk alapján, a jogszabályban előírt módon teljesíti az adó levonását és bevallási kötelezettségét.

(iv) Adóigazolás: A Kibocsátó igazolást állít ki és juttat el az osztalékban részesülő magánszemélynek legkésőbb 2021. január 31-ig, amely igazolás tartalmazza a kifizető nevét, a bevételt, jövedelmet szerző nevét (elnevezését), adóazonosító számát, székhelyét (telephelyét), lakóhelyét, a kifizetés jogcímét, az osztalék kifizetésének évét, a bizonylat (igazolás) kiállításának időpontját, az adó alapját és a megállapított adó összegét. Ha az osztalék kifizetése részvényesi meghatalmazottnak (nominee) történik, akkor a részvényesi meghatalmazott (nominee) köteles a kifizetés naptári évének utolsó napjáig nyilatkozni az osztalékban részesülő külföldi személyek nevéről (elnevezéséről), lakóhelyéről, székhelyéről, születési helyéről és idejéről, illetőségéről, a részére kifizetendő, illetőleg a kifizetett, forintban meghatározott osztalék összegéről, amely alapján a Kibocsátó kiállítja az igazolást és teljesíti adatszolgáltatási kötelezettségét. Amennyiben a fenti nyilatkozat nem áll rendelkezésre, úgy a Kibocsátó a részvényesi meghatalmazott (nominee) nevéről (elnevezéséről), székhelyéről, belföldi illetősége esetén adóazonosító számáról és a részére kifizetett osztalék összegéről állítja ki az igazolást.